

29



Stadt Graz
Finanz- und Vermögensdirektion

Bearbeiterin
Mag.^a Julia Langbauer-Schneeberger

Bericht an den Gemeinderat

Berichterstatlerin

Noro. GRG. Schneeberger

GZ: A8 - 018026/2006-0172

Graz, 25.04.2024

Betreff: KIMUS Kindermuseum Graz GmbH

Stimmrechtsermächtigung für den Vertreter der Stadt Graz
gem. § 87 (4) des Statuts der Landeshauptstadt Graz 1967;

Umlaufbeschluss:

- Jahresabschluss zum 31.12.2023;
- Wechsel im Aufsichtsrat (Ablauf Funktionsperiode);
- Dachsanierung samt Installation einer Photovoltaikanlage im Kindermuseum;
- Anpassung des Wirtschaftsplans 2024;

Die KIMUS Kindermuseum Graz GmbH wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 08.04.2002 gegründet und ist im Firmenbuch beim Landesgericht für ZRS, Graz unter FN 231079 y als Gesellschaft mit beschränkter Haftung eingetragen und wird beim Finanzamt Graz-Stadt unter der Steuernummer 68 122/2022 geführt.

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung von Kinderkultur im Sinne von spielerischem Erleben im Entdecken und Erforschen von lebensrelevanten Themen sowie Unterstützung des intergenerationellen, interethnischen und sozialübergreifenden Dialogs. Die Gesellschaft, deren Tätigkeit nicht auf Gewinn ausgerichtet ist, verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne der Bundesabgabenordnung.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines kinderfreundlich gestalteten Museums, welches in einen Netzwerkverbund mit den bestehenden Grazer Museen und Kultureinrichtungen eingebunden ist. Die Gesellschaft betreibt neben dem Kindermuseum als weitere Standbeine die Grazer Märchenbahn im Schloßbergstollen, das Center of Science Activities und den Salon Stolz.

Der Sitz der Gesellschaft ist in 8010 Graz, Friedrichgasse 34.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt EUR 35.000,00 und wurde zur Gänze von der Stadt Graz übernommen.

Die Geschäftsführung wird von Mag. Jörg Ehtreiber wahrgenommen.

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahr 2023 durchschnittlich 92 (Vorjahr: 79) Angestellte.

Es soll im Umlaufwege soll über folgende Beschlussfassungspunkte beschlossen werden:

1. Der Art der Beschlussfassung auf schriftlichem Wege gem. § 34 Abs. 2 GmbHG wird zugestimmt.
2. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Genehmigung und Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 mit einem Jahresfehlbetrag von EUR -2.753.783,94 und einen Bilanzgewinn/Bilanzverlust von EUR 0,00.
3. Zustimmung zur Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2023.
4. Wahl des Aufsichtsrats (Ablauf der Funktionsperiode).
5. Zustimmung zur Genehmigung der Installation einer Photovoltaikanlage im Kindermuseum.
6. Zustimmung zur Genehmigung der Dachsanierung im Kindermuseum iHv. EUR 360.000,00.
7. Zustimmung zur Änderung des Wirtschaftsplans 2024.

Der von der Kanzlei Mag. Sieglinde Pailer, Steuerberaterin, Morellenfeldgasse 19, 8010 Graz, erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2023 samt Vorjahresvergleichsziffern ist beigelegt und bildet einen integrierenden Bestandteil dieses Berichtes.

Soll- Ist Vergleich 2023:

Laut des von der KIMUS GmbH übermittelten Jahres Soll - Ist Vergleiches 2023 stellen sich Budget- und Ist-Zahlen in der Jahres G&V 2023 wie folgt dar (in Tsd):

Name Beteiligungsgesellschaft:

KIMUS Kindermuseum Graz GmbH

in T Euro

G&V

| | | KIMUS Kindermuseum Graz GmbH | | | |
|-------|---------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|
| | | Budget | Ist | Abweichung | Abweichung |
| | | Gesamtjahr bzw Dez 2023 | Gesamtjahr bzw Dez 2023 | Budget-Ist in EUR | Budget-Ist in % |
| | Umsatzerlöse | 1.106 | 1.005 | -101 | -9,14 |
| davon | Leistungsentgelte Stadt Graz | 30 | 2 | -28 | -92,47 |
| | in Umsätzen ausgew GesZuschüsse | 0 | 0 | 0 | - |
| | aufgelöste Investzuschüsse Stadt Graz | 25 | 0 | -25 | -100,00 |
| | Sonstige Erträge | 49 | 185 | 136 | 276,81 |
| davon | Bestandsveränderung | 0 | 0 | 0 | - |
| | Aktivierte Eigenleistungen | 0 | 39 | 39 | - |
| | übrige Erträge | 49 | 146 | 97 | 197,07 |
| | Material u. bezogene Leistungen | 281 | 268 | 13 | 4,73 |
| | Personalaufwand | 2.148 | 2.258 | -109 | -5,09 |
| | sonstiger Sach- u. Betriebsaufwand | 895 | 864 | 31 | 3,42 |
| | EBDIT | -2.169 | -2.200 | -31 | -1,42 |
| | Abschreibung | 567 | 559 | 8 | 1,41 |
| | EBIT | -2.736 | -2.759 | -23 | -0,84 |
| | Zinsen | 0 | 6 | -6 | - |
| | Ertragsteuer | 0 | 0 | 0 | - |
| | Ergebnis | -2.736 | -2.766 | -29 | -1,07 |
| | Investitionen | 749 | 1.851 | 1.102 | 147,19 |

Personal

| Ø VZÄ | Budget | Ist | Abweichung | Abweichung |
|-------|--------|-----|------------|------------|
| | 40 | 43 | 3 | 8,50 |

Umsatz-, sonstige Erlöse:

Steigerungen Umsatzerlöse im Bereich Frida und Fred (+53 Tsd Euro), Märchenbahn (+ 24 Tsd) durch gestiegene Besucherzahl, Salon Stolz Umsatz unter Budget (- 47 Tsd) ua. durch geringere Besucheranzahl und spätere Eröffnung.

Sponsoringerlöse über Plan (insg. +144 Tsd) insb. durch geleistete Vorauszahlungen für Flip Projekt, das in Folgejahr verschoben wurde (+50 Tsd), zusätzliche nicht budgetierte Förderungen und Restförderungen aus 2022 (+ 60 Tsd).

Ausstellungsconsulting durch Verschiebung Flip Projekt in 2024 und 25 unter Plan (- 126 Tsd).

Personalaufwand:

Neg. Abweichung (-109 Tsd) durch höhere KV-Indexierungen als ursprünglich budgetiert, Umstellung Kassenpersonal auf Handels-KV und Personalmehrbedarf bei Gruppenbetreuung aufgrund gesteigener Besucherzahlen.

Sonstiger Sach- u. Betriebsaufwand:

Aktivierung von budgetierten Ausstellungsaufwand Märchenbahn (+62 Tsd), zusätzliche verschobene Ausstellungsaufwendungen für Salon Stolz aus 2022 (- 67 Tsd), Einsparungen bei Betriebskosten Salon Stolz.

Investitionen:

Investitionsverschiebungen bei Bau Robert-Stolz Museum aus 2022 (-1,16 Mio), Verschiebung Bau PV- Anlage auf 2024 (+150 Tsd), Aktivierung budgetierter Ausstellungsaufwand (-54 Tsd), nicht budgetierte Adaptierung Museumswerkstätte aufgrund Umzug (-22 Tsd)

Bilanzgewinn/Bilanzverlust

Der Jahresabschluss 2023 weist einen Bilanzgewinn von EUR 0,00 aus und setzt sich wie folgt zusammen:

| | | |
|---------------------------------------|-----|---------------------|
| Jahresfehlbetrag | EUR | -2.753.783,94 |
| <u>Auflösung von Kapitalrücklagen</u> | EUR | <u>2.753.783,94</u> |
| Jahresgewinn | EUR | 0,00 |

Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates

Aufgrund der vorliegenden Unterlagen wird vorgeschlagen, der Geschäftsführung und den Mitgliedern des Aufsichtsrates die Entlastung für das Geschäftsjahr 2023 zu erteilen.

Wechsel im Aufsichtsrat (Ablauf der Funktionsperiode)

§ 8 des Gesellschaftsvertrages sieht vor, dass der Aufsichtsrat aus drei bis sieben von der Generalversammlung gewählten Mitgliedern besteht. Die Aufsichtsratsmitglieder werden, falls sie nicht für eine kürzere Funktionsperiode gewählt werden, für die Zeit bis zur Beendigung der Generalversammlung gewählt, die über die Entlastung für das vierte Geschäftsjahr nach der Wahl beschließt, hierbei wird das Geschäftsjahr, in dem gewählt wird, nicht mitgerechnet. Die Wiederwahl ist zulässig. Scheiden Aufsichtsratsmitglieder vor Ablauf der Funktionsperiode aus, so bedarf es der Ersatzwahl in der nächsten ordentlichen Generalversammlung. Eine Ersatzwahl durch eine außerordentliche Generalversammlung ist jedoch unverzüglich vorzunehmen, wenn die Zahl der Aufsichtsratsmitglieder unter drei sinkt. Ersatzwahlen erfolgen auf den Rest der Funktionsperiode des ausgeschiedenen Aufsichtsratsmitgliedes, falls die Generalversammlung bei der Wahl nichts anderes bestimmt. Wird ein Aufsichtsratsmitglied durch eine außerordentliche Generalversammlung gewählt, gilt sein erstes Amtsjahr mit dem Schluss der nächsten ordentlichen Generalversammlung als beendet. Die Bestellung zum Aufsichtsratsmitglied kann vor Ablauf der Funktionsperiode von der Generalversammlung widerrufen werden.

Mit Gemeinderatsbeschluss vom 09.05.2019 (GZ: A8 – 18026/2006-0142) wurden die Aufsichtsräte der KIMUS Kindermuseum Graz GmbH bestellt. Auf Basis des Gemeinderatsbeschlusses vom 19.05.2022 (GZ: A8 – 18026/2006-0159) erfolgte die Bestellung von Ersatzmitgliedern in die laufende Funktionsperiode.

Da nunmehr die Funktionsperiode des Aufsichtsrats endet, sollen die von Seiten der Stadt Graz nominierten Personen für die Wahl in die neue Funktionsperiode des Aufsichtsrats vorgeschlagen werden:

- Dipl. Museol.ⁱⁿ (FH) Christine Braunersreuther
- Mina Naghibi
- DIⁱⁿ Zeynep Aygan-Romaner
- Fabian Scheipel, MSc
- Doris Kirschner
- Mag.^a Theresia Eisel-Eiselsberg
- Daniela Lang

Auf das parallele Stück der Präsidialabteilung vom 16.12.2021 (GZ: Präs. 012437/2003-0083) wird verwiesen.

Dachsanierung samt Installation einer Photovoltaikanlage im Kindermuseum / Anpassung des Wirtschaftsplans 2024

Im Rahmen der Vorgaben jeder einzelnen GmbH, einen Beitrag zum Erreichen der Klimaziele der Stadt Graz zu leisten, wurden bereits im Jahr 2021 Vorgespräche mit dem Umweltamt geführt. Ziel war es, die Energiekosten weiter zu kompensieren und dementsprechend wurde beschlossen, die Installation einer PV-Anlage am Dach des Kindermuseums ins Auge zu fassen.

Mit dem Budget 2023 wurde dem Kindermuseum bereits ein Betrag von EUR 150.000,00 für die Installation einer Photovoltaikanlage am Dach des Kindermuseums bewilligt und (bereits) angewiesen. Die Umsetzung

dieses Projekts soll durch die GBG Gebäude- und Baumanagement Graz GmbH erfolgen. Da die Umsetzung des Vorhabens auf das Jahr 2024 verschoben wurde, ist das Investitionsbudget entsprechend anzupassen. Als Durchführungszeitraum für die Installation der Anlage wird der Sommer 2024 angedacht.

Beim Dach des Kindermuseums handelt es sich um eine Kunststoffaußenhaut, die das ganze Haus bedeckt. Diese Außenhaut ist nunmehr über 20 Jahre alt und wurde aufgrund der UV-Einstrahlung sowie der Wetterausgesetztheit stark mitgenommen. Im Normalfall ist lt. Hersteller von einer Lebensdauer dieser Außenhaut von max. 15 Jahren auszugehen. Im Zuge der Errichtung des Kindermuseums ist man von einer Haltbarkeit von 10 Jahren ausgegangen. Im Jahr 2017 wurde die Dachhaut durch ein Hagelunwetter sprichwörtlich durchlöchert. Die dadurch entstandenen Löcher wurden punktuell geflickt. Es wurde allerdings schon zum damaligen Zeitpunkt darauf hingewiesen, dass die Außenhaut in absehbarer Zeit ersetzt werden sollte, da eine Elastizität nicht mehr vorhanden ist.

Bei jedem stärkeren Unwetter ist mit fast 100 % iger Wahrscheinlichkeit mit dem Reißen der Folie zu rechnen und damit verbunden die Gefahr, dass die Unterkonstruktion des Hauses, die aus Holz besteht, auch beschädigt werden könnte. Mögliche Folgekosten, die dadurch verursacht werden, wären um ein Vielfaches höher als die aktuell geplante Dachsanierung.

Die Kosten für die Dachsanierung belaufen sich lt. Kostenschätzung (vgl. Beilage 3.) auf EUR 360.000,00. Als Durchführungszeitraum für die Sanierung wird der Sommer 2024 angedacht.

Die Finanzierung der Dachsanierung soll aus der bestehenden Liquidität der Gesellschaft erfolgen, daher benötigt das KIMUS diesbezüglich keine zusätzlichen Mittel von der Stadt Graz.

Die Kosten der Dachsanierung iHv. EUR 360 Tsd sind im Wirtschaftsplan 2024 nicht enthalten und in den Wirtschaftsplan aufzunehmen. Eine in Vorperioden für die Dachsanierung gebildete Rückstellung iHv. EUR 76 Tsd wird erfolgswirksam aufgelöst, sodass es im Jahr 2024 zu einer EBITDA Verschlechterung von EUR 284 Tsd kommen wird.

Abweichend vom im Dezember (Budgetgemeinderat vom 14.12.2023, GZ: A8 - 115685/2023-0004) eingereichten und im Gemeinderat beschlossenen Budget wurden folgende Kennzahlen (EBITDA sowie Investitionen) angepasst und sind zu genehmigen:

| | 2024 | | |
|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| | FRida & freD | Märchenbahn | Salon Stolz |
| EBITDA ALT | -1.981.828 | 31.067 | -257.471 |
| EBITDA NEU | -2.265.828 | 31.067 | -257.471 |

| | 2024 | | |
|-------------------|--------------|-------------|-------------|
| | FRida & freD | Märchenbahn | Salon Stolz |
| INVESTITIONEN ALT | -202.950 | -8.615 | -4.000 |
| INVESTITIONEN NEU | -352.950 | -8.615 | -4.000 |

Gemäß § 87 (4) des Statuts der Landeshauptstadt Graz 1967, LGBl Nr. 130/1967, in der Fassung, LGBl Nr. 20/2024, ist dem Vertreter der Stadt Graz in der Generalversammlung der KIMUS Kindermuseum Graz GmbH, StR Kurt Hohensinner MBA, die Ermächtigung zur Stimmabgabe im Umlaufwege durch den Gemeinderat zu erteilen.

Der Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Immobilien stellt im Sinne des Motivenberichtes den

ANTRAG

der Gemeinderat wolle gemäß § 87 (4) des Statutes der Landeshauptstadt Graz, LGBl Nr. 130/1967, in der Fassung, LGBl Nr. 20/2024, beschließen:

Der Vertreter der Stadt Graz in der Generalversammlung der KIMUS Kindermuseum Graz GmbH, Stadtrat Kurt Hohensinner MBA, wird ermächtigt im Umlaufwege folgenden Anträgen zuzustimmen:

1. Der Art der Beschlussfassung auf schriftlichem Wege gem. § 34 Abs. 2 GmbHG wird zugestimmt.
2. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Genehmigung und Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 mit einem Jahresfehlbetrag von EUR -2.753.783,94 und einen Bilanzgewinn/Bilanzverlust von EUR 0,00.
3. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2023.
4. Wechsel im Aufsichtsrat (Ablauf der Funktionsperiode):
Zustimmung zur Wahl von
 - Dipl. Museol.ⁱⁿ (FH) Christine Braunersreuther
 - Mina Naghibi
 - Diⁱⁿ Zeynep Aygan-Romaner
 - Fabian Scheipel, MSc
 - Doris Kirschner
 - Mag.^a Theresia Eisel-Eiselsberg
 - Daniela Lang
 in den Aufsichtsrat in die neue Funktionsperiode.
5. Zustimmung zur Änderung des Investitionsbudgets 2024 durch Verschiebung der Investitionskosten für die Installation der Photovoltaikanlage iHv. EUR 150.000,00 aus dem Jahr 2023. Die Kosten für die Photovoltaikanlage wurden mit dem Budget 2023 genehmigt und bereits angewiesen. Es werden keine zusätzlichen Mittel von der Stadt Graz benötigt.

6. Zustimmung zur Genehmigung der Dachsanierung im Kindermuseum iHv. EUR 360.000,00.
Die Finanzierung der Dachsanierung erfolgt aus der bestehenden Liquidität der Gesellschaft. Es werden keine zusätzlichen Mittel von der Stadt Graz benötigt.
7. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Änderung des Wirtschaftsplans 2024.

Die im Budgetgemeinderat vom 14.12.2023 (GZ: A8 - 115685/2023-0004) beschlossenen Kennziffern (EBITDA sowie Investitionen) der KIMUS Kindermuseum Graz GmbH ändern sich wie folgt:

| | 2024 | | |
|-------------------|--------------|-------------|-------------|
| | FRida & freD | Märchenbahn | Salon Stolz |
| EBITDA ALT | -1.981.828 | 31.067 | -257.471 |
| EBITDA NEU | -2.265.828 | 31.067 | -257.471 |

| | 2024 | | |
|--------------------------|--------------|-------------|-------------|
| | FRida & freD | Märchenbahn | Salon Stolz |
| INVESTITIONEN ALT | -202.950 | -8.615 | -4.000 |
| INVESTITIONEN NEU | -352.950 | -8.615 | -4.000 |

Beilagen:

1. Umlaufbeschluss (in Papierform)
2. Jahresabschluss (elektronisch)
3. Kostenschätzung Dachsanierung (elektronisch)

Die Bearbeiterin:

Mag.^a Julia Langbauer-Schneeberger

(elektronisch unterschrieben)

Der Abteilungsvorstand:

Mag. Johannes Müller

(elektronisch unterschrieben)

Der Finanzreferent:

Stadtrat Manfred Eber

(elektronisch unterschrieben)

Vorberaten und einstimmig/mehrheitlich/mit _____ Stimmen angenommen/abgelehnt/
unterbrochen in der Sitzung des Ausschusses für Finanzen, Beteiligungen und Immobilien am 25. April 2024

Der/Die SchriftführerIn:


Frank Mörth


Der/Die Vorsitzende:


Staf

Abänderungs-/Zusatzantrag: Eventuelle Änderungen und Ergänzung sind zu protokollieren!

| | | |
|---|--|---|
| Der Antrag wurde in der heutigen | <input checked="" type="checkbox"/> öffentlichen | <input type="checkbox"/> nicht öffentlichen Gemeinderatssitzung |
| <input type="checkbox"/> bei Anwesenheit von GemeinderätInnen | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> einstimmig | <input type="checkbox"/> mehrheitlich (mit Stimmen / Gegenstimmen) angenommen. | |
| <input type="checkbox"/> Beschlussdetails siehe Beiblatt | | |
| Graz, am <u>25.04.2024</u> | Der/die SchriftführerIn: <i>i.v. [Signature]</i> | |

| | | |
|---|---------------------|--|
|  | Signiert von | Langbauer-Schneeberger Julia |
| | Zertifikat | CN=Langbauer-Schneeberger Julia,O=Magistrat Graz, L=Graz,ST=Styria,C=AT, |
| | Datum/Zeit | 2024-04-16T14:58:49+02:00 |
| | Hinweis | Dieses Dokument wurde digital signiert und kann unter: https://sign.app.graz.at/signature-verification verifiziert werden. |

| | | |
|---|---------------------|--|
|  | Signiert von | Müller Johannes |
| | Zertifikat | CN=Müller Johannes,O=Magistrat Graz, L=Graz,ST=Styria,C=AT, |
| | Datum/Zeit | 2024-04-16T15:46:38+02:00 |
| | Hinweis | Dieses Dokument wurde digital signiert und kann unter: https://sign.app.graz.at/signature-verification verifiziert werden. |

| | | |
|---|---------------------|--|
|  | Signiert von | Eber Manfred |
| | Zertifikat | CN=Eber Manfred,O=Magistrat Graz, L=Graz,ST=Styria,C=AT, |
| | Datum/Zeit | 2024-04-17T08:20:47+02:00 |
| | Hinweis | Dieses Dokument wurde digital signiert und kann unter: https://sign.app.graz.at/signature-verification verifiziert werden. |

Beilage 1.

Umlaufbeschluss
der
KIMUS Kindermuseum Graz GmbH

| Gesellschafterin: | Anteil am Stammkapital: | |
|-------------------|-------------------------|-------------|
| | <u>absolut</u> | <u>in %</u> |
| Stadt Graz | EUR 35.000,00 | 100 % |

Die Geschäftsführung beantragt gemäß § 34 Abs 2 GmbHG im Umlaufwege, die Gesellschafterin möge folgenden Anträgen zustimmen:

1. Der Art der Beschlussfassung auf schriftlichem Wege gem. § 34 Abs. 2 GmbHG wird zugestimmt.
2. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Genehmigung und Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 mit einem Jahresfehlbetrag von EUR -2.753.783,94 und einen Bilanzgewinn/Bilanzverlust von EUR 0,00.
3. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2023.
4. Wechsel im Aufsichtsrat (Ablauf der Funktionsperiode):
Zustimmung zur Wahl von
 - Dipl. Museol.ⁱⁿ (FH) Christine Braunersreuther
 - Mina Naghibi
 - DIⁱⁿ Zeynep Aygan-Romaner
 - Fabian Scheipel, MSc
 - Doris Kirschner
 - Mag.^a Theresia Eisel-Eiselsberg
 - Daniela Lang
 in den Aufsichtsrat in die neue Funktionsperiode.
5. Zustimmung zur Änderung des Investitionsbudgets 2024 durch Verschiebung der Investitionskosten für die Installation der Photovoltaikanlage iHv. EUR 150.000,00 aus dem Jahr 2023. Die Kosten für die Photovoltaikanlage wurden mit dem Budget 2023 genehmigt und bereits angewiesen. Es werden keine zusätzlichen Mittel von der Stadt Graz benötigt.
6. Zustimmung zur Genehmigung der Dachsanierung im Kindermuseum iHv. EUR 360.000,00. Die Finanzierung der Dachsanierung erfolgt aus der bestehenden Liquidität der Gesellschaft. Es werden keine zusätzlichen Mittel von der Stadt Graz benötigt.
7. Zustimmung zur Beschlussfassung über die Änderung des Wirtschaftsplans 2024.

